



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

FONDO FIJO DE CAJA.- SE ESTABLECE EL FONDO FIJO DE CAJA CON LA APROBACION DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION POR UN MONTO DE \$ 15,000.00 (QUINCE MIL PESOS) CON EL CUAL SE CUBRIRAN COMPRAS DE POCO VALOR, DE HASTA \$ 2000.00 (DOS MIL PESOS) QUE SE PAGAN CON MAYOR EFICACIA Y COMODIDAD AL CONTADO, MANTENIENDOSE UNA CANTIDAD MINIMA QUE SE REEMBOLSARA PERIODICAMENTE. QUEDANDO UN SALDO AL CIERRE DEL AÑO 2016 POR UN IMPORTE DE \$ **0.00**

BANCOS.- SE TIENEN CUATRO CUENTAS DE BANCOS CON LA INSTITUCION HSBC Y TRES MAS CON LA INSTITUCION SANTANDER MISMAS QUE SE APERTURARON PARA DAR CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

CUENTAS:

INGRESOS. **CTA.No.4051687978 HSBC** EN ESTA CUENTAS SEDEPOSITAN LOS INGRESOS PROVENIENTES LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL ORGANISMO Y POR LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO. TALES COMO:

INGRESOS POR RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA

INGRESOS POR RECOLECCION DE BASURA

INGRESOS POR BARRIDO MARINO

INGRESOS POR NIVELACION DE PLAYA

INGRESOS POR RENTA DE BAÑO PÚBLICO



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

INGRESOS POR VENTA DE DESHECHOS DE PLASTICO DE SILLAS INSERVIBLES

INGRESOS POR APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

ASIMISMO SE REALIZAN TRANFERENCIAS DE LA CUENTA DE EGRESOS NUMERO 4051687986

AL CIERRE DE ESTE MES QUEDO CON UN SALDO DE **\$ 16,494.79**

EGRESOS.- CTA. No. 4051687986 HSBC, EN ESTA CUENTA SE REALIZAN TRASPASOS Y TRANSFERENCIAS DE LA CUENTA DE INGRESOS A EFECTO DE CUBRIR LOS GASTOS PROPIOS DEL ORGANISMO, GASTO CORRIENTE Y COMPROMISOS CON TERCEROS (PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS). AL CIERRE DE ESTE MES QUEDO CON UN SALDO **\$ 327.39**

INGRESOS Y EGRESOS **CTA. No. 4058336447 HSBC**, SALDO ACTUAL DE \$12.00

INGRESOS.- **CTA. No. 4058336439 HSBC** EN ESTA CUENTA SE DEPOSITAN LOS INGRESOS

PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL ORGANISMO Y POR LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO. TALES COMO:

INGRESOS POR RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA

INGRESOS POR RECOLECCION DE BASURA

INGRESOS POR BARRIDO MARINO

INGRESOS POR NIVELACION DE PLAYA

INGRESOS POR RENTA DE BAÑO PÚBLICO

INGRESOS POR VENTA DE DESHECHOS DE PLASTICO DE SILLAS INSERVIBLES

INGRESOS POR APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

OTROS INGRESOS



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

ASIMISMO SE REALIZAN TRANFERENCIAS DE LA CUENTA DE EGRESOS NUMERO 4051687986

AL CIERRE DE ESTE MES QUEDO CON UN SALDO DE \$ **181.344.65**

DE LAS CUENTAS DE BANCO SANTANDER INSTITUCION FINANCIERA:

BANCOS SANTANDER **EGRESOS CTA. 65503269515**, EN ESTA CUENTA SE REALIZAN TRASPASOS Y TRANSFERENCIAS DE LA CUENTA DE INGRESOS A EFECTO DE CUBRIR LOS GASTOS PROPIOS DEL ORGANISMO, GASTO CORRIENTE Y COMPROMISOS CON TERCEROS (PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS). EL SALDO AL CIERRE DE ESTE MES ES DE \$ **0.00** POR LOS PAGOS REALIZADOS DERIVADOS DE LOS GASTOS PROPIOS DEL ORGANISMO.

BANCOS SANTANDER **INGRESOS CTA. 65503268494** EN ESTA CUENTA SE DEPOSITAN LOS INGRESOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS DEL ORGANISMO Y POR LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO TALES COMO:

INGRESOS POR RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA

INGRESOS POR RECOLECCION DE BASURA

INGRESOS POR BARRIDO MARINO

INGRESOS POR NIVELACION DE PLAYA

INGRESOS POR RENTA DE BAÑO PÚBLICO

INGRESOS POR VENTA DE DESHECHOS DE PLASTICO DE SILLAS INSERVIBLES

INGRESOS POR APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO.

ASIMISMO SE REALIZAN TRANFERENCIAS DE LA CUENTA DE EGRESOS NUMERO, 65503788107

EL SALDO AL CIERRE DE ESTE AÑO 2016 ES DE \$ **8,323.60**

BANCO SANTANDER **INGRESOS Y EGRESOS CTA. 65503788107** EL SALDO AL CIERRE DE ESTE AÑO 2015 ES DE \$ **3,024.78**



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

BANCO SANTANDER INGRESOS Y EGRESOS CTA. 65503937274 EL SALDO AL CIERRE DE ESTE AÑO 2015 ES DE **\$ 0.00**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

CLIENTES A CORTO PLAZO.- SU SALDO REPRESENTA LOS CLIENTES POR CONCEPTO DE LOS SERVICIOS

PRESTADOS DE:

RECOLECCION DE BASURA

BARRIDO MARINO

NIVELACION DE PLAYA

RENTA DE BAÑO PÚBLICO.

AL CIERRE DE ESTE AÑO 2016 QUEDO CON UN SALDO DEUDOR DE **\$ 88,106.36**

DEUDORES DIVERSOS.-ESTA CUENTA REPRESENTA UN SALDO DE: **\$ 616,699.32**

DE LAS SUBCUENTAS MÁS SIGNIFICATIVAS DE DEUDORES DIVERSOS ESTAN LAS DE:

_ IGOR ALEJANDRO AGUIRRE VAZQUEZ **\$ 616,699.32**

RECURSOS QUE FUERON PROPORCIONADOS PARA CUBRIR GASTOS DEL ORGANISMO Y UEDARON PENDIENTES DE COMPROBAR CON SOPORTE DOCUMENTAL Y/O REINTEGRO EN EFECTIVO DE LOS RECURSOS.

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS.- ESTA CUENTA CON UN SALDO ACTUAL DE **\$ 0.00** REPRESENTAN PRESTAMOS PERSONALES A LOS EMPLEADOS DEL ORGANISMO LOS CUALES FUERON SALDADOS EN SU TOTALIDAD MEDIANTE DESCUENTOS QUINCENALES.



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

I.V.A. ACREDITABLE

ESTA CUENTA REPRESENTA EL IVA EFECTIVAMENTE PAGADO DE LOS GASTOS EN GENERAL Y COMPRAS INDISPENSABLES PARA LA OPERACIÓN DE LA INSTITUCION, EL CUAL SE ACREDITA CONTRA EL IVA POR PAGAR, EL SALDO QUE REPRESENTA A LA FECHA ES DE **\$83,934.79**

DE ESTA CUENTA SE DESPRENDEN LAS SIGUIENTES SUBCUENTAS:

13190201119010001 IVA ACREDITABLE

13190201119010002 IVA ACREDITABLE NO PAGADO

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

DEPRECIACIONES.-

LAS DEPRECIACIONES SE REALIZAN BAJO EL METODO DE LINEA RECTA Y SU PORCENTAJE DE DEPRECIACION POR CADA ACTIVO SE REALIZA CON BASE A LO QUE ESTABLECEN LOS ARTICULOS 39 Y 40 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

Pasivo

PROVEEDORES

ESTA CUENTA NOS REPRESENTA NUESTRAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR CONCEPTO DE INSUMOS NECESARIOS PARA LA ACTIVIDAD PROPIA DEL ORGANISMO, ADQUIRIDOS A CREDITO Y QUE SE VAN PAGANDO DE MANERA PROGRAMADA, EL SALDO AL CIERRE DE ESTE EJERCICIO ES DE **\$ 192,164.56**



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

DE LAS SUBCUENTAS MÁS REPRESENTATIVAS DE LOS PROVEEDORES SE ENCUENTRA LAS SIGUIENTES:

MULLER Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V. \$ **184,776.56**

PUREZA Y SALUD, S.A. DE C.V. \$ **1,820.00**

AURELIO PEDRO TORRES FLORES \$ **2,320.00**

ACREEDORES DIVERSOS.-

ESTA CUENTA NOS REPRESENTA NUESTROS ADEUDOS POR PAGAR POR CONCEPTO DE PAGO DE COMISIONES A LOS MODULISTAS, ASI COMO UN RECIBO POR PAGAR POR CONCEPTO DE CONSUMO DE AGUA A LA PARAESTATAL COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ACAPULCO, ASIMISMO AL PROPIO MUNICIPIO DE ACAPULCO POR CONCEPTO DE PERMISOS TRANSITORIOS AL CIERRE DEL EJERCICIO LA CUENTA TIENE UN SALDO DE \$ **1,074,520.56**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

EN LOS RUBRO DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EN EL EJERCICIO DEL 2014 HAY UN SALDO \$ 6,930,059.00 Y EN EL EJERCICIO DEL 2015 \$ 7,080,744.00 LO CUAL HAY UN INCREMENTO DE \$ 150,685.00 EN RELACIÓN DEL EJERCICIO ANTERIOR LO QUE REPRESENTA UN AUMENTO DE UN PORCENTAJE DE 2.17%.

EN EL RUBRO DE APORTACIONES Y PARTICIPACIONES DEL EJERCICIO DEL 2014 HAY UN SALDO \$ 42,810,333.00 Y EN EL EJERCICIO DEL 2015 \$ 46,010,344.00 LO CUAL HAY UN INCREMENTO DE \$ 3,200,011.00 EN RELACIÓN DEL EJERCICIO ANTERIOR EL CUAL NOS REPRESENTA UN AUMENTO DE UN PORCENTAJE 7.48 %.

EN EL RUBRO DE OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO 2014 HAY UN SALDO \$ 24,161.00 Y EN EJERCICIO 2015 \$ 17,229.00 LO CUAL HUBO UN DECREMENTO DE \$ 6,932.00 RESPECTO DEL EJERCICIO ANTERIOR.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

EN LAS CUENTAS DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS DEL EJERCICIO DE 2014 HAY UN SALDO \$ 49,730,751.00 LO CUAL EN EJERCICIO DEL 2015 HUBO UN SALDO DE \$ 52,992,308.00 A LO CUAL HAY UN INCREMENTO DE 3,261,557.00 CON EL EJERCICIO ANTERIOR, EN LAS DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO DEL 2014 HAY UN SALDO \$ 573,291.00 Y EN EL EJERCICIO DEL 2015 HAY UN SALDO \$ 144,034.00 LO CUAL HAY UNA DIFERENCIA \$ 429,257.00 Y OTROS GASTOS HAY UN SALDO EN EL EJERCICIO 2014 \$ 3,164.00 EN EL EJERCICIO DEL 2015 HAY UN SALDO \$85,708.00 LO CUAL HAY UNA DIFERENCIA CON EL EJERCICIO ANTERIOR DE \$82,544.00 .



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
 2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
 De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
 De Acapulco**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EN EL ESTADO DE VARIACIÓN TUVO AFECTACIÓN EN EL EJERCICIO 2014 CON UN SALDO \$ 2,173,765.00 LO CUAL EN EL EJERCICIO DEL 2015 HAY UN MONTO \$ 656,373.00 A LO CUAL HUBO UNA VARIACIÓN DE \$ 1,517,392.00 LO CUAL SE AFECTO A EJERCICIOS ANTERIORES.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. EL ANÁLISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN LA ÚLTIMA PARTE DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN LA CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES ES COMO SIGUE:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	X	X
Efectivo en Bancos- Dependencias	209,527.21	242,594.16
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	209,527.21	242,594.16

2. SE DETALLAN LAS ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON SU MONTO GLOBAL HACIENDOSE REFERENCIA QUE ESTOS BIENES DE ACTIVO FIJO FUERON ADQUIRIDOS CON INGRESOS PROPIOS AUTORIZADOS POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO.
3. SE PRESENTA LA CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
 2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
 De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
 De Acapulco**

RELACION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016				
No.	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPRECIACION	SALDO
1	MOBILIARIO Y EQPO. DE OFICINA	453,829.88	419,185.25	34,704.03
2	EQUIPO DE COMUNICACION	121,364.11	38,346.99	83,017.12
3	EQUIPO DE COMPUTO	183,489.75	178,372.36	5,117.39
4	EQUIPO DE TRANSPORTE	646,441.41	552,188.61	94,252.80
5	MOBILIARIO Y EQPO. DE PLAYA	1,875,164.08	1,620,265.73	254,898.35
	SUMA	3,280,289.23	2,808,358.94	471,989.69

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	X	X
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	2,808,358.94	2,567,304.37
Amortización	324,594.36	144,034.23
Incrementos en las provisiones	194,162.02	44,383.63
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	704,805.68	775,684.27
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE LOS SERVICIOS DE PLAYA ZOFEMAT ACAPULCO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		39,701,050.00

2. Más ingresos contables no presupuestarios		15,133,291.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	15,133,291.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		54,834,341.00
--	--	----------------------

PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE LOS SERVICIOS DE PLAYA ZOFEMAT ACAPULCO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
--	--	--

1. Total de egresos (presupuestarios)		39,701,050.00
--	--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		15,336,419.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	15,336,419.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		55,037,469.00
---	--	----------------------



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

EL ORGANISMO NO REFLEJA DENTRO DE SUS ESTADOS FINANCIEROS LAS CUENTAS DE ORDEN SIN EMBARGO ESPECIFICA EN SUS NOTAS MENSUALES SU PASIVO CONTINGENTE, EL CUAL CONSISTE EN 44 JUICIOS LABORALES CON UN MONTO ESTIMADO DE \$25,819,142.27 A PARTIR DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL (2017) ESTAS SE INCORPORARAN EN LIBROS CON FINES DE RECORDATORIO CONTABLE, DE CONTROL Y EN GENERAL SOBRE LOS ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, O BIEN PARA CONSIGNAR LAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES QUE AFECTA EL PATRIMONIO DEL ORGANISMO.

EN LO QUE RESPECTA A LAS CUENTAS PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS NO HAN SIDO CONSIDERADAS DENTRO DE ESTE APARTADO COMO TAL TODA VEZ QUE EL ORGANISMO AÚN NO TIENE IMPLEMENTADO EL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE. SIN EMBARGO ESTAN REGISTRADAS EN EL ESTADO FINANCIERO COMO CUENTAS CONTABLES EN EL CASO DE INGRESOS CAPTADOS Y EGRESOS EJERCIDOS

LAS CUENTAS QUE SE MANEJAN PARA EFECTOS DE ESTE DOCUMENTO SON LAS SIGUIENTES:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Contables:

Valores- N/A

Emisión de obligaciones-N/A

Avales y garantías-N/A

***Juicios Laborales:

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

- RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA
- SERVICIO DE GUARDA VIDAS
- SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA
- SERVICIO DE BARRIDO MARINO Y LIMPIEZA DE PLAYA
- ARRENDAMIENTO DE BAÑOS
- RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA A TERCEROS

Cuentas de egresos:

- MATERIALES Y SUMINISTROS
- SERVICIOS GENERALES



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

EL ORGNISMO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 NO CUENTA CON VALORES EN CUSTODIA DE NINGÚN TIPO, NI CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA PROMOTORA DE PLAYAS, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, A LOS INTEGRANTES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LAS DIVERSAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS QUE LOS NECESITEN.

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS-FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO, Y QUE SON CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRENSIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERÍODO DE GESTIÓN; ADEMÁS, SE EXPONEN AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

LAS CONDICIONES EN LAS QUE OPERA EL ORGANISMO REDUNDAN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS PROPIOS CUYA PRINCIPAL ACTIVIDAD PARA TAL EFECTO ES LA RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA Y LA RECOLECCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS, LOS CUALES ESTÁN SUJETOS A LA BAJA O ALTA AFLUENCIA DE TURISTAS Y VISITANTES, NO RECIBE PRESUPUESTO ADICIONAL PARA GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN ESTOS LOS ABSORBE LA PROMOTORA DERIVADO DE LOS RECURSOS QUE SE OBTENGAN CON DICHS INGRESOS PROPIOS. ANTE ESTA SITUACIÓN SE TIENE LA NECESIDAD DE CONTRAER PASIVOS PARA MANTENER LA OPERACIÓN PERMANENTE DEL MISMO DEBIDO A QUE CARECE DE SOLVENCIA ECONÓMICA. LA SECRETARÍA DE FINANZAS ABSORBE ÚNICAMENTE EL PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

SE INFORMA SOBRE:

- A) FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE: LA PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE LOS SERVICIOS DE PLAYA ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE ES UN ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO CREADO EL 13/08/1997 ; POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO; CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO.
- B) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: A LA FECHA NO HA HABIDO CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA ORGÁNICA.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

SE INFORMARÁ SOBRE:



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

- A) OBJETO SOCIAL: DINAMIZAR LA ACTIVIDAD TURÍSTICA COMO UNO DE LOS EJES PRINCIPALES PARA EL DESARROLLO Y SEGUIR CREANDO EMPLEOS BIEN REMUNERADOS.
- B) PRINCIPAL ACTIVIDAD: ADMINISTRACIÓN, LIMPIEZA E IMAGEN DE LAS PLAYAS DE ACAPULCO
- C) EJERCICIO FISCAL: 2016
- D) RÉGIMEN JURÍDICO: SUJETO A LA LEY DE ENTIDADES PARAESTATALES DEL ESTADO DE GUERRERO.
- E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTÉ OBLIGADO A PAGAR O RETENER.: IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 16% (IVA); IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR), POR SALARIOS; HONORARIOS POR ARRENDAMIENTOS
- F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA: ORGANIGRAMA
- G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO- N/A

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE REALIZÓ EN BASE A LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LOS POSTULADOS BÁSICOS DE LA MISMA, CON EL PROPÓSITO DE AGILIZAR Y REVELAR VERAZMENTE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, EL GOBIERNO DEL ESTADO PROPORCIONO A LA MAYORÍA DE LOS ORGANISMOS EL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD (SIC WEB VERSIÓN 1.0.0) CON EL OBJETO DE CONTRIBUIR CON LA SISTEMATIZACIÓN Y REESTRUCTURACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, GENERANDO AUTOMÁTICAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) ACTUALIZACIÓN: SE INFORMARÁ DEL MÉTODO UTILIZADO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA Y/O PATRIMONIO Y LAS RAZONES DE DICHA ELECCIÓN. ASÍ COMO INFORMAR DE LA DESCONEXIÓN O RECONEXIÓN INFLACIONARIA.
- B) INFORMAR SOBRE LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES EN EL EXTRANJERO Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL.-N/A
- C) MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES EN EL SECTOR PARAESTATAL.- N/A
- D) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS.
- E) BENEFICIOS A EMPLEADOS: REVELAR EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL, VALOR PRESENTE DE LOS INGRESOS ESPERADOS COMPARADO CON EL VALOR PRESENTE DE LA ESTIMACIÓN DE GASTOS TANTO DE LOS BENEFICIARIOS ACTUALES COMO FUTUROS.N/A
- F) PROVISIONES: OBJETIVO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.
- G) RESERVAS: OBJETIVO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.N/A
- H) CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS.
- I) RECLASIFICACIONES: SE DEBEN REVELAR TODOS AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES.
- J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

SE INFORMARÁ SOBRE:

- A) ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA- N/A
- B) PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA- N/A
- C) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA- N/A



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

- D) TIPO DE CAMBIO- N/A
- E) EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL – N/A

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS.
LOS ACTIVOS SE DEPRECIAN BAJO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA Y SU PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN POR CADA ACTIVO SE REALIZA CON BASE EN LO QUE ESTABLECE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
- b) CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS.
SE ESTABLECEN CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN DE ACUERDO AL TIEMPO DEL DESGASTE DEL ACTIVO PRINCIPALMENTE EN EL MOBILIARIO Y EQUIPO DE PLAYA, SOLICITANDO LA AUTORIZACIÓN AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO.
- c) IMPORTE DE LOS GASTOS CAPITALIZADOS EN EL EJERCICIO, TANTO FINANCIEROS COMO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.
- d) RIEGOS POR TIPO DE CAMBIO O TIPO DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS.- N/A
- e) VALOR ACTIVADO EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES CONSTRUIDOS POR LA ENTIDAD.-N/A
- f) OTRAS CIRCUNSTANCIAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO QUE AFECTEN EL ACTIVO, TALES COMO BIENES EN GARANTÍA, SEÑALADOS EN EMBARGOS, LITIGIOS, TÍTULOS DE INVERSIONES ENTREGADOS EN GARANTÍAS, BAJA SIGNIFICATIVA DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS, ETC.
- g) DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS, PROCEDIMIENTOS, IMPLICACIONES, EFECTOS CONTABLES
- h) ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS; PLANEACIÓN CON EL OBJETIVO DE QUE EL ENTE LOS UTILICE DE MANERA MÁS EFECTIVA.

ADICIONALMENTE, SE DEBEN INCLUIR LAS EXPLICACIONES DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO, EN CUADROS COMPARATIVOS COMO SIGUE:

- A) INVERSIONES EN VALORES. – N/A
- B) PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS.- N/A
- C) INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACIÓN MAYORITARIA.- N/A
- D) INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACIÓN MINORITARIA.- N/A

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

SE DEBERÁ INFORMAR:

- A) POR RAMO O UNIDAD ADMINISTRATIVA QUE LOS REPORTA.-N/A
- B) ENLISTAR LOS DE MAYOR MONTO DE DISPONIBILIDAD, RELACIONANDO AQUÉLLOS QUE CONFORMAN EL 80% DE LAS DISPONIBILIDADES.- N/A

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTE AL ENTE PÚBLICO O CUALQUIER TIPO DE INGRESO, DE FORMA SEPARADA LOS INGRESOS LOCALES DE LOS FEDERALES.
ÚNICAMENTE SE TIENEN INGRESOS LOCALES Y EL COMPORTAMIENTO DE ESTOS SE BASA EN LA AFLUENCIA TURÍSTICA QUE VISITAN NUESTRAS PLAYAS, INCREMENTÁNDOSE ESTOS EN LAS TEMPORADAS VACACIONALES
- b) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO.



GOBIERNO DEL ESTADO DE
GUERRERO
2015 - 2021



**Promotora Y Administradora De Los Servicios
De Playa De Zona Federal Marítimo Terrestre
De Acapulco**

DE ACUERDO A NUESTRO PRESUPUESTO DE INGRESOS SE PROYECTÓ UN INGRESO DE \$ 39,701,050.00

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

SE INFORMARÁ LO SIGUIENTE:

- A) UTILIZAR AL MENOS LOS SIGUIENTES INDICADORES: DEUDA RESPECTO AL PIB Y DEUDA RESPECTO A LA RECAUDACIÓN TOMANDO, COMO MÍNIMO, UN PERÍODO IGUAL O MENOR A 5 AÑOS.
- B) INFORMACIÓN DE MANERA AGRUPADA POR TIPO DE VALOR GUBERNAMENTAL O INSTRUMENTO FINANCIERO EN LA QUE SE CONSIDERE INTERESES, COMISIONES, TASA, PERFIL DE VENCIMIENTO Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PÚBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACIÓN CREDITICIA. N/A

13. PROCESO DE MEJORA

SE INFORMARÁ DE:

- A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO
- B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

NO FUE NECESARIO REVELAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

NO EXISTEN HECHOS O EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL CIERRE DEL EJERCICIO DEL ORGANISMO QUE AFECTEN SUS ESTADOS FINANCIEROS.

16. PARTES RELACIONADAS

NO EXISTIERON PARTES QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON CORRECTAS, VERIDICAS Y RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

ELABORADO POR

REVISADO POR

APROBADO POR

CONTRALOR INTERNO Y/O COMISARIO

C.P. Rogelio Capote Jiménez

C.P. Daniel Atalo Villanueva
Fernández

C. Misael Lorenzo Castillo

C.P. Inés Sánchez Serna